

---

# ***Dorsia ApS***

Lavendelstræde 17 C, 4., 1462 København K

## **Årsrapport for 2018**

(regnskabsår 1/7 2018 - 31/12 2018)

---

CVR-nr. 38 54 42 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15/5 2019

Rasmus Berger Frederiksen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 31. december 2018 5

Balance pr. 31. december 2018 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 for Dorsia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2019

## Direktion

Rasmus Berger Frederiksen  
direktør

Adam Nederby Falbert  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dorsia ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dorsia ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 15. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jacob F Christiansen  
statsautoriseret revisor  
mne18628

Kristian Højgaard Carlsen  
statsautoriseret revisor  
mne44112

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Dorsia ApS  
Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K

CVR-nr.: 38 54 42 41  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 31. december 2018  
Stiftet: 3. april 2017  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemstedskommune: København

## Direktion

Rasmus Berger Frederiksen  
Adam Nederby Falbert

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 31. december 2018

	Note	01.07.2018 - 31.12.2018 DKK	03.04.2017 - 30.06.2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.531.506</b>	<b>348.869</b>
Personaleomkostninger	2	-2.325.179	-888.129
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-418.314	-134.177
Andre driftsomkostninger		-180	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-212.167</b>	<b>-673.437</b>
Finansielle indtægter	4	0	2.677
Finansielle omkostninger	5	-392.104	-99.087
<b>Resultat før skat</b>		<b>-604.271</b>	<b>-769.847</b>
Skat af årets resultat	6	135.961	169.221
<b>Årets resultat</b>		<b>-468.310</b>	<b>-600.626</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-468.310	-600.626
		<b>-468.310</b>	<b>-600.626</b>

## Balance pr. 31. december 2018

### Aktiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2018 DKK
Goodwill		1.166.667	1.229.167
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>1.166.667</b>	<b>1.229.167</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.291.807	1.279.000
Indretning af lejede lokaler		5.061.865	5.178.539
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>6.353.672</b>	<b>6.457.539</b>
Deposita		7.329	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>9</b>	<b>7.329</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.527.668</b>	<b>7.686.706</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>334.874</b>	<b>216.170</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.069.390	478.178
Andre tilgodehavender		787	702.328
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		617.040	481.079
Periodeafgrænsningsposter		15.245	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.702.462</b>	<b>1.661.585</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>245.192</b>	<b>332.660</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.282.528</b>	<b>2.210.415</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.810.196</b>	<b>9.897.121</b>



# Balance pr. 31. december 2018

## Passiver

	Note	31.12.2018 DKK	30.06.2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		931.061	-600.626
<b>Egenkapital</b>		<b>981.061</b>	<b>-550.626</b>
Hensættelse til udskudt skat		311.858	311.858
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>311.858</b>	<b>311.858</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.316.701	625.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.367.883	8.843.400
Anden gæld		832.693	481.615
Periodeafgrænsningsposter		0	185.687
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>8.517.277</b>	<b>10.135.889</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.517.277</b>	<b>10.135.889</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.810.196</b>	<b>9.897.121</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-600.629	-550.629
Tilskud fra koncern	0	2.000.000	2.000.000
Årets resultat	0	-468.310	-468.310
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>931.061</b>	<b>981.061</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som cocktailbar, bar, restaurant, natklub og café samt hermed beslægtet virksomhed.

	01.07.2018 - 31.12.2018 DKK	03.04.2017 - 30.06.2018 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.250.539	861.405
Andre omkostninger til social sikring	14.650	2.556
Andre personaleomkostninger	59.990	24.168
	<b>2.325.179</b>	<b>888.129</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	62.500	20.833
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	355.814	113.344
	<b>418.314</b>	<b>134.177</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	2.677
	<b>0</b>	<b>2.677</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	388.518	94.074
Andre finansielle omkostninger	3.586	5.013
	<b>392.104</b>	<b>99.087</b>

## Noter til årsregnskabet

	01.07.2018 - 31.12.2018	03.04.2017 - 30.06.2018
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-135.961	144.218
Årets udskudte skat	0	-313.439
	<u><b>-135.961</b></u>	<u><b>-169.221</b></u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. juli 2018		1.250.000
Kostpris 31. december 2018		1.250.000
Ned- og afskrivninger 1. juli 2018		20.833
Årets afskrivninger		62.500
Ned- og afskrivninger 31. december 2018		83.333
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u><b>1.166.667</b></u>
Afskrives over		20 år
<b>8 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli 2018	1.323.014	5.247.869
Tilgang i årets løb	156.087	95.860
Kostpris 31. december 2018	1.479.101	5.343.729
Ned- og afskrivninger 1. juli 2018	44.014	69.330
Årets afskrivninger	143.280	212.534
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	187.294	281.864
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u><b>1.291.807</b></u>	<u><b>5.061.865</b></u>
Afskrives over	3-5 år	7-10 år

# Noter til årsregnskabet

## 9 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u> DKK
Kostpris 1. juli 2018	<u>7.329</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>7.329</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>7.329</u></b>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for koncernens mellemværende med finansieringsinstitutter:

Der er afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver til sikkerhed for kollektive gældsforhold i koncernen på i alt tkr. 5.400.

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en minimumshuslejeforpligtelse i uopsigelsesperioden på tkr. 492.

### Kautions- og garantiforpligtelser

Der er stillet garantiforpligtelse overfor JG Ejendomme v/John Ginsborg på tkr. 265. Garantiforpligtelsen omhandler depositum for lejemål.

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. CC Fly Invest ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Rekom Group A/S	København

Koncernrapporten for Rekom Group A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Lavendelstræde 17 C, 4.  
1462 København K.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dorsia ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har forkortet regnskabsåret fra 12 til 6 måneder som følge af moderselskabets ændrede regnskabsår. Selskabets første regnskabsår 03.04.2017 - 30.06.2018 indeholder 15 måneder. Det forkortede regnskabsår medfører, at sammenligningstal for resultatopgørelsen, egenkapitalbevægelser og tilknyttede noter ikke er sammenlignelige.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger og fakturerede lønomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitetopstartsomkostninger samt opstartstilskud fra leverandører.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.



# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	7-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.